

ΕΦΗΜΕΡΙΣ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ
ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΑΘΗΝΑ 19 ΙΟΥΝΙΟΥ 1987 | ΤΕΥΧΟΣ ΠΡΩΤΟ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΥΛΛΟΥ 95

ΠΡΟΕΔΡΙΚΟ ΔΙΑΤΑΓΜΑ ΥΠ' ΑΡΙΘ. 207

Κίνηση κεφαλαίων μεταξύ της Ελλάδος και των άλλων κρατών μελών των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων, σύμφωνα με τις διατάξεις της πρώτης Οδηγίας του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Οικονομικής Κοινότητας της 11 Μαΐου 1960 της δεύτερης Οδηγίας του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Οικονομικής Κοινότητας της 18 Δεκεμβρίου 1962 και της Οδηγίας του Συμβουλίου 86/566 της 17.11.1986.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

Έχοντας υπόψη :

1. Τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 1338/1983 «περί εφαρμογής του κοινοτικού δικαίου» (ΦΕΚ. 34/τ. Α'/17.3. 1983), όπως αντικαταστάθηκε με τις διατάξεις της παρ. 4 του άρθρου 6 του Ν. 1440/1984 «περί συμμετοχής της Ελλάδας στο κεφάλαιο, στα αποθεματικά και στις προβλέψεις της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων, στο κεφάλαιο της Ευρωπαϊκής Κοινότητος Άνθρακος και Χάλυβος και του Οργανισμού Εφοδιασμού ΕΥΡΑΤΟΜ» (ΦΕΚ. 70/τ. Α'/ 21.5.84).

2. Τις διατάξεις του άρθρου 4 παρ. 2 και 3 του Προεδρικού Διατάγματος 437/85 «Καθορισμός και ανακατανομή των αρμοδιοτήτων των Υπουργείων» (ΦΕΚ. 157/Α/19.9. 85).

3. Την κοινή απόφαση του Πρωθυπουργού και του Υπουργού Εθνικής Οικονομίας αριθ. ΔΚ/20/862/2.8.1985 «ανάθεση αρμοδιοτήτων στους Υφυπουργούς Εθνικής Οικονομίας» (ΦΕΚ. 481/Β/2.8.1985).

4. Την κοινή απόφαση του Πρωθυπουργού και του Υπουργού Εθνικής Οικονομίας ΔΙΟΝΟΣΕ 207/13.2.87 «ανάθεση αρμοδιοτήτων στον Υφυπουργό Εθνικής Οικονομίας Αντώνη Γεωργιάδη» (ΦΕΚ 81/Β/13.2.87).

5. Την υπ' αριθμ. 203/1987 γνωμοδότηση του Συμβουλίου της Επικρατείας μετά από πρόταση του Υπουργού και Υφυπουργών Εθνικής Οικονομίας, αποφασίζουμε :

Άρθρο 1.

Σκοπός.

Σκοπός του παρόντος Προεδρικού Διατάγματος, με την επιφύλαξη της απόφασης 85/594/ΕΟΚ της Επιτροπής των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων (ΕΞ αριθ. L 373 της 31.12. 1985 σ. 9) όπως τροποποιήθηκε από την απόφαση αριθ. 86/614/ΕΟΚ (ΕΞ αριθ. L 357 της 18.12.1986 σ. 28) και την απόφαση αριθ. 87/152/ΕΟΚ (ΕΞ αριθ. L 63 της 6.3.87 σελ. 38) με την οποία επιτρέπεται στην Ελλάδα να λάβει ορισμένα μέτρα διασφάλισης δυνάμει του άρθρου 108 παρ. 3 της Συνθήκης Ε.Ο.Κ., είναι η προσαρμογή της ελληνικής νομοθεσίας προς τις διατάξεις της Πρώτης Οδηγίας του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Οικονομικής Κοινότητας της 11 Μαΐου 1960, «περί της εφαρμογής του άρθρου 67 της συνθήκης», της Δεύτερης Οδηγίας του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Οικονομικής Κοινότητας της 18 Δεκεμβρίου 1962, «περί συμπληρώσεως και τροποποιήσεως της Πρώτης Οδηγίας περί εφαρμογής του άρθρου 67 της Συνθήκης (Οδηγία 63/21/Ε.Ο.Κ.), και της Οδηγίας του Συμβουλίου 86/566/ΕΟΚ της 17.11.86 «για τροποποίηση της πρώτης Οδηγίας της 11ης Μαΐου 1960 περί της εφαρμογής του άρθρου 67 της συνθήκης» που δημοσιεύθηκαν στην ελληνική γλώσσα στην Επίσημη Εφημερίδα των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων (ειδική έκδοση της 15 Δεκεμβρίου 1980, κατηγορία 10, τόμοι 001, σελ. 4 και 16 αντίστοιχα και L 332/ 26.11.86 σελ. 22).

Άρθρο 2.

Η κίνηση κεφαλαίων μεταξύ της Ελλάδος και των άλλων Κρατών μελών των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων διέπεται από το παρόν Διάταγμα με την επιφύλαξη των διατάξεων των άρθρων 49 μέχρι και 53 της «Πράξεως περί των όρων προσχωρήσεως της Ελληνικής Δημοκρατίας και των προσαρμογών των Συνθηκών», που είναι προσαρτημένη στην επικυρωμένη Συνθήκη με το άρθρο 1 του Ν. 945/1979 «περί κυρώσεως της Συνθήκης Προσχωρήσεως της Ελλάδος εις την Ευρωπαϊκήν Οικονομικήν Κοινότητα και την Ευρωπαϊκήν Κοινότητα Ατομικής Ενέργειας ως και της συμφωνίας «περί προσχωρήσεως της Ελλάδος εις την Ευρωπαϊκήν Κοινότητα Άνθρακος και Χάλυβος», (ΦΕΚ 170/τεύχος Α'/27.7.79) όπως ισχύουν μετά την έκδοση της απόφασης 85/594/ΕΟΚ της Επιτροπής των Ευρωπαϊκ-ν Κοινοτήτων όπως τροποποιήθηκε από την απόφαση 86/614/ΕΟΚ και την απόφαση 87/152/ΕΟΚ.

Άρθρο 3.

1. Με την επιφύλαξη των άρθρων 6 και 8 του παρόντος η Τράπεζα της Ελλάδος και οι Τράπεζες που λειτουργούν στην Ελλάδα και είναι εξουσιοδοτημένες για τη διενέργεια πράξεων συναλλάγματος χορηγούν κάθε έγκριση συναλλάγματος που απαιτείται για τη σύναψη ή την εκτέλεση των συναλλαγών και για τις μεταφορές συναλλάγματος μεταξύ κατοίκων των Κρατών μελών, οι οποίες συνδέονται με τις κινήσεις κεφαλαίων που εμφαίνονται στον πίνακα 1 του άρθρου 10 του παρόντος. Με οδηγίες-εγκυκλίους της Τράπεζας της Ελλάδος θεσπίζονται οι διαδικασίες για τη χορήγηση των εγκρίσεων που προβλέπονται στο προηγούμενο εδάφιο της παραγράφου αυτής.

2. Οι μεταφορές των κεφαλαίων πραγματοποιούνται με βάση τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ισχύουν για πληρωμές σχετικές με τις τρέχουσες συναλλαγές.

Άρθρο 4.

1. Η Τράπεζα της Ελλάδος χορηγεί κάθε έγκριση συναλλάγματος που απαιτείται για τη σύναψη ή την εκτέλεση συναλλαγών και για τις μεταφορές συναλλάγματος μεταξύ κατοίκων Κρατών μελών οι οποίες συνδέονται με τις κινήσεις των κεφαλαίων που απαριθμούνται στον Πίνακα 2 του άρθρου 10 του παρόντος, σύμφωνα με τους συναλλαγματικούς κανόνες που ίσχυαν κατά την 1.1.1981.

2. Αν η ελεύθερη κίνηση αυτών των κεφαλαίων παρεμποδίζει την πραγματοποίηση των στόχων της οικονομικής πολιτικής τότε είναι δυνατόν να επαναφερθούν στις εν λόγω κινήσεις κεφαλαίων συναλλαγματικοί περιορισμοί κατόπιν αποφάσεων του Υπουργού Εθνικής Οικονομίας.

Άρθρο 5.

1. Με την επιφύλαξη των άρθρων 4 και 8 του παρόντος, κατά τη χορήγηση των εγκρίσεων που προβλέπονται στα άρθρα 3 και 4 του παρόντος εξακριβώνεται το είδος, η αυθεντικότητα και η εν γένει νομιμότητα των διενεργουμένων κινήσεων κεφαλαίων.

2. Η ονοματολογία των κινήσεων κεφαλαίων που αναφέρονται στα άρθρα 3 και 4 και εμφαίνονται στην παράγραφο 1 του άρθρου 10 του παρόντος Προεδρικού Διατάγματος, καθορίζεται μαζί με τις σχετικές προς αυτές επεξηγηματικές σημειώσεις στην παρ. 2 του ίδιου άρθρου.

Άρθρο 6.

1. Ο Υπουργός Εθνικής Οικονομίας εγκρίνει τις σύμφωνα με το παρόν Διάταγμα διενεργούμενες άμεσες επενδύσεις ως και τη μεταφορά του προϊόντος ρευστοποίησης αυτών καθώς και εκείνων που έχουν ήδη πραγματοποιηθεί λαμβάνοντας υπόψη το είδος, την αυθεντικότητα και τη νομιμότητα των παραπάνω πράξεων.

2. Με αποφάσεις του Υπουργού Εθνικής Οικονομίας θεσπίζονται οι δευτερεύουσες και λεπτομερείς διαδικασίες για τη χορήγηση των εγκρίσεων που προβλέπονται στο παρόν άρθρο καθώς και την εποπτεία των σχετικών κινήσεων κεφαλαίων.

Άρθρο 7.

Το Υπουργείο Εθνικής Οικονομίας γνωστοποιεί στην Επιτροπή των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων κάθε τροποποίηση που επιφέρεται στις διατάξεις που διέπουν τις κινήσεις κεφαλαίων που απαριθμούνται στον πίνακα 3 του άρθρου 10 του παρόντος.

Άρθρο 8.

1. Μέχρι την 22 Νοεμβρίου 1988 η άλλη ημερομηνία που ενδεχομένως θα ορίσει η Επιτροπή των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων, ο Υπουργός Εθνικής Οικονομίας εγκρίνει κατά την κρίση του τη σύναψη ή εκτέλεση συναλλαγών ανεξάρτητα από τον χρόνο που γεννήθηκαν οι σχετικές αξιώσεις καθώς και τις μεταφορές συναλλάγματος που συνδέονται με τις ακόλουθες κινήσεις κεφαλαίων:

α) Άμεσες επενδύσεις που πραγματοποιούνται στα άλλα Κράτη μέλη από κατοίκους Ελλάδος.

β) Επενδύσεις σε ακίνητα που πραγματοποιούνται στα άλλα Κράτη μέλη από κατοίκους Ελλάδος με εξαίρεση τις επενδύσεις εκείνων που μεταναστεύουν στα πλαίσια της ελεύθερη κυκλοφορίας των εργαζομένων, μισθωτών και μη, και συνδέονται με μόνιμη διαμονή ή εγκατάστασή τους.

γ) Δωρεές, χορηγήσεις πάσης φύσεως και γονικές παροχές από κατοίκους Ελλάδος.

δ) Μεταφορές στην αλλοδαπή περιουσιακών στοιχείων που ανήκουν σε κατοίκους Ελλάδος που μεταναστεύουν, εκτός αυτών που είναι απαραίτητες στα πλαίσια της ελεύθερης κυκλοφορίας εργαζομένων μισθωτών και μη, για τη μόνιμη διαμονή ή εγκατάστασή τους.

Με αποφάσεις του ο Υπουργός Εθνικής Οικονομίας δύναται να εξουσιοδοτεί το Διοικητή της Τράπεζας της Ελλάδος για τη χορήγηση των εγκρίσεων της παραγράφου αυτής.

2. Κατά τη διάρκεια της παραπάνω μεταβατικής περιόδου ο Υπουργός Εθνικής Οικονομίας κατά την κρίση του απαγορεύει ή υποβάλλει σε προηγούμενη έγκριση την απόκτηση από κατοίκους Ελλάδος ξένων τίτλων η ελληνικών τίτλων που εκδίδονται σε ξένη κεφαλαιαγορά.
Εν τούτοις, Τράπεζα της Ελλάδος χορηγεί εγκρίσεις συναλλάγματος σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 53 της Πράξης Προσχωρήσεως για την απόκτηση από κατοίκους Ελλάδος τίτλων που έχουν εκδόσει οι Ευρωπαϊκές Κοινότητες και η Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων.

3. Μετά τη λήξη της μεταβατικής περιόδου, στις κινήσεις κεφαλαίων που αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 3 του παρόντος Διατάγματος.

4. Με αποφάσεις του Υπουργού Εθνικής Οικονομίας, θεσπίζονται οι διαδικασίες για τη χορήγηση των εγκρίσεων, που προβλέπονται στο παρόν άρθρο καθώς και την εποπτεία των σχετικών κινήσεων κεφαλαίων.

Άρθρο 9.

Για τους σκοπούς του παρόντος Διατάγματος νοούνται ως:

1. Κάτοικος Ελλάδος:

α) Κάθε φυσικό πρόσωπο που κατοικεί στην Ελλάδα κατά την έννοια του άρθρου 51 του Αστικού Κώδικα.

β) Κάθε φυσικό πρόσωπο με εξαίρεση το αλλοδαπό προσωπικό πρεσβειών, διεθνών οργανισμών και ξένων αποστολών, το οποίο κατά το χρόνο της πραγματοποίησης της συγκεκριμένης κίνησης κεφαλαίων έχει συμπληρώσει τριετή συνεχή διαμονή στην Ελλάδα. Απουσία στο εξωτερικό για 45 συνεχείς ή 90 συνολικά ημέρες ετησίως δεν διακόπτει τη συνέχεια της διαμονής.

γ) Κάθε ημεδαπό νομικό πρόσωπο, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις καθώς και κάθε νομικό πρόσωπο, που είναι εγκατεστημένο ή λειτουργεί στην Ελλάδα ανεξαρτήτως του δικαίου ενσωμάτωσής του ή του τόπου της έδρας του.

2. Άμεσες επενδύσεις:

Οι πάσης φύσεως επενδύσεις στις οποίες προβαίνουν τα φυσικά πρόσωπα, οι εμπορικές, βιομηχανικές, ή χρηματοδοτικές επιχειρήσεις και οι οποίες χρησιμεύουν για τη δημιουργία ή τη διατήρηση διαρκών και αμέσων σχέσεων μεταξύ του παρέχοντος τα κεφάλαια και του επιχειρηματία ή της επιχειρήσεως για την οποία προορίζονται τα κεφάλαια αυτά με σκοπό την άσκηση οικονομικής δραστηριότητας.

Οι επιχειρήσεις που αναφέρονται στην παράγρ. 2 υπό στοιχ. Ι,Α,1 του άρθρου 10 του παρόντος περιλαμβάνουν τις νομικά ανεξάρτητες επιχειρήσεις (θυγατρικές κατά 100%) και τα υποκαταστήματα.

Όσον αφορά τις επιχειρήσεις οι οποίες αναφέρονται στην παράγραφο 2 υπό στοιχ. Ι, Α, 2 του άρθρου 10 του παρόντος και οι οποίες έχουν το καθεστώς μετοχικών εταιριών συμμετοχή με χαρακτήρα αμέσου επενδύσεως υπάρχει, όταν η δέσμη των μετοχών του ευρίσκεται υπό την κατοχή ενός φυσικού προσώπου μιας άλλης επιχείρησης ή οποιουδήποτε άλλου κατόχου, παρέχει στους εν λόγω μετόχους είτε δυνάμει των διατάξεων της εθνικής νομοθεσίας περί των μετοχικών εταιριών, είτε για άλλους λόγους τη δυνατότητα πραγματικής συμμετοχής στη διαχείριση της εταιρίας αυτής ή στον έλεγχό της.

Ως μακροπρόθεσμα δάνεια με το χαρακτήρα συμμετοχής τα οποία αναφέρονται στην παράγραφο 2 υπό στοιχ. Ι,Α,3 του άρθρου 10 του παρόντος, πρέπει να νοούνται τα δάνεια διαρκείας μεγαλυτέρας των πέντε ετών, πού προορίζονται για τη δημιουργία ή τη διατήρηση οικονομικών δεσμών διαρκείας, ιδίως τα δάνεια τα χορηγούμενα από μια εταιρία προς τις θυγατρικές της εταιρίας ή προς εταιρίες στις οποίες

συμμετέχει καθώς και τα δάνεια τα συνδεόμενα με συμμετοχή στα κέρδη.

Στην κατηγορία αυτή ανήκουν επίσης τα δάνεια τα οποία χορηγούνται από χρηματοδοτικούς οργανισμούς με σκοπό τη δημιουργία ή τη διατήρηση οικονομικών δεσμών διαρκείας.

3. Προϊόν της ρευστοποιήσεως (επενδύσεων, τίτλων, κ.λπ.). Το προϊόν πωλήσεων, το ποσό των εξοφλήσεων, το προϊόν των αναγκαστικών εκτελέσεων κ.λπ.

4. Κάτοικοι ή μη κάτοικοι.

Με την επιφύλαξη των διατάξεων του παρόντος άρθρου, τα φυσικά και νομικά πρόσωπα σύμφωνα με τους ορισμούς που θέτει η περί συναλλάγματος νομοθεσία η οποία ισχύει σε κάθε Κράτος μέλος των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων.

5. Εισαγωγή σε χρηματιστήριο.

Η εισδοχή των τίτλων, σύμφωνα με καθορισμένη διαδικασία στις χρηματιστηριακές συναλλαγές που ρυθμίζονται επίσημα ή ανεπίσημα καθώς και η αποδοχή τους στις δημόσιες πωλήσεις.

Τίτλοι διαπραγματεύσιμοι σε χρηματιστήριο (τίτλοι που αποτελούν αντικείμενο επισήμου χρηματιστηριακής εγγραφής και τίτλοι που αποτελούν αντικείμενο ανεπισήμου χρηματιστηριακής εγγραφής). Οι τίτλοι που αποτελούν αντικείμενο ρυθμιζομένων συναλλαγών και των οποίων οι τιμές δημοσιεύονται συστηματικά, είτε από επίσημα χρηματιστηριακά όργανα (τίτλοι που αποτελούν αντικείμενο επισήμου χρηματιστηριακής εγγραφής), είτε από άλλα όργανα συνδεδεμένα με το χρηματιστήριο όπως παραδείγματος χάριν, οι τραπεζικές επιτροπές (τίτλοι που αποτελούν αντικείμενο ανεπισήμου χρηματιστηριακής εγγραφής).

6. Διάθεση τίτλων.

Η άμεση πώληση τίτλων από τον εκδότη ή η πώληση αυτών από τον όμιλο τον οποίο ο εκδότης επεφόρτισε προς τούτο.

7. Πράξεις επί τίτλων.

Όλες οι διαπραγματεύσεις τίτλων, συμπεριλαμβανομένης της αρχικής πωλήσεως πιστοποιητικών επενδύσεων από αμοιβαία κεφάλαια.

8. Εθνικοί ή ξένοι τίτλοι.

Οι τίτλοι αναλόγως του τόπου της έδρας του εκδότου.

9. Μετοχές.

Περιλαμβάνονται τα δικαιώματα νεοεκδοθεισών μετοχών.

10. Ομολογίες.

Μεταβιβάσιμοι τίτλοι διάρκειας 2 και πλέον ετών από την έκδοση, των οποίων το επιτόκιο καθώς και οι λεπτομέρειες εξόφλησης του κεφαλαίου και καταβολής των τόκων καθορίζονται κατά την έκδοση.

Οι αναφερόμενες στην κατηγορία IV της ονοματολογίας ομολογίες, είναι οι ομολογίες που εκδίδουν τόσο οι ιδιωτικοί όσο και οι δημόσιοι οργανισμοί.

11. Επενδύσεις σε ακίνητα.

Οι αγορές οικοδομημένων και μη οικοδομημένων ακινήτων, καθώς και η κατασκευή κτιρίων από ιδιώτες για κερδοσκοπικούς ή προσωπικούς σκοπούς. Η κατηγορία αυτή δεν περιλαμβάνει τα ενυπόθηκα δάνεια, περιλαμβάνει όμως τα δικαιώματα επικαρπίας τις πραγματικές δουλείες και το δικαίωμα επιφανείας.

12. Φυσικά ή νομικά πρόσωπα.

Τα καθοριζόμενα από τις εθνικές νομοθεσίες.

13. Χρηματοδοτικοί οργανισμοί.

Οι Τράπεζες, τα ταμιευτήρια και οι οργανισμοί οι εξειδικευμένοι στη χορήγηση βραχυ—μεσο και μακρο—προθέσμων πιστώσεων, καθώς και οι ασφαλιστικές εταιρείες, τα ταμιευτήρια, τα κτηματικά ταμεία, οι εταιρίες επενδύσεων και οι άλλοι οργανισμοί παρομοίας φύσεως.

14. Πιστωτικοί οργανισμοί.

Οι Τράπεζες, τα ταμιευτήρια και οι οργανισμοί οι εξειδικευμένοι στη χορήγηση βραχυ—μεσο και μακρο—προθέσμων πιστώσεων.

15. Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων. Οι οργανισμοί που σκοπό έχουν να επενδύουν συλλογικά σε κινητές αξίες ή σε άλλα περιουσιακά στοιχεία κεφάλαια που συγκεντρώνουν, και των οποίων η λειτουργία βασίζεται στην αρχή της κατανομής των κινδύνων, και των οποίων τα μερίδια, μετά από αίτηση των κομιστών, στα πλαίσια των νόμιμων, συμβατικών ή καταστατικών διατάξεων που τους διέπουν, εξαγοράζονται ή εξοφλούνται, άμεσα ή έμμεσα, με στοιχεία του ενεργητικού των οργανισμών αυτών. Προς αυτές τις εξαγορές ή εξοφλήσεις εξομοιώνονται οι ενέργειες ενός οργανισμού συλλογικών επενδύσεων που στοχεύουν στο να μην αποκλίνει αισθητά η χρηματιστηριακή τιμή των μεριδίων του από την καθαρή αξία απογραφής τους.

Οι οργανισμοί αυτοί μπορούν, σύμφωνα με το νόμο, να λάβουν είτε συμβατική μορφή (αμοιβαία κεφάλαια διαχειριζόμενα από εταιρία διαχείρισης), είτε Trust («unit trust»), είτε καταστατική μορφή (εταιρία επενδύσεων). Για τους σκοπούς της παρούσας οδηγίας, ως «αμοιβαίο κεφάλαιο «νοείται και το «unit trust»).

Άρθρο 10.

ΠΙΝΑΚΑΣ 1.

Κινήσεις κεφαλαίου που αναφέρονται στο άρθρο 3.

	Κατηγορίες και υποκατηγορίες της ονοματολογίας.
Άμεσες επενδύσεις: εξαιρουμένων των καθαρά χρηματοπιστωτικών επενδύσεων, που πραγματοποιούνται αποκλειστικά και μόνο προκειμένου να εξασφαλιστεί στους χρηματοδότες, με τη δημιουργία μιας επιχείρησης ή τη συμμετοχή σε μία επιχείρηση που βρίσκεται σε μια άλλη χώρα έμμεση πρόσβαση στη νομισματική αγορά ή στη χρηματαγορά της χώρας αυτής.	I
Ρευστοποίηση των άμεσων επενδύσεων	II
Εισαγωγή τίτλων μιας επιχείρησης στις κεφαλαιαγορές.	III A 1 και 2 III B 1 και 2
– Μετοχές και άλλοι τίτλοι που έχουν το χαρακτήρα συμμετοχής διαπραγματεύσιμοι ή για τους οποίους έχει αρχίσει η διαδικασία εισαγωγής τους σε χρηματιστήριο αξιών ενός κράτους μέλους.	
– Ομολογίες διαπραγματεύσιμες ή για τις οποίες έχει αρχίσει η διαδικασία εισαγωγής τους σε χρηματιστήριο αξιών ενός κράτους μέλους.	
– Μερίδια οργανισμών συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες που εμπίπτουν στην οδηγία 85/611/ΕΟΚ (1'), υπό την επιφύλαξη των διατάξεων της εν λόγω οδηγίας των σχετικών με τη διάθεση των μεριδίων των ΟΣΕΚΑ (τμήμα VIII).	
Πράξεις επί τίτλων:	IV
– Μετοχές και άλλοι τίτλοι συμμετοχής.	
– Ομολογίες.	
– Μερίδια οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.	
– μερίδια οργανισμών συλλογικών επενδύσεων διαπραγματεύσιμα σε χρηματιστήριο	
– μη διαπραγματεύσιμα σε χρηματιστήριο μερίδια	

– οργανισμών συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες που εμπίπτουν στην οδηγία 85ï611ïΕΟΚ και	
– άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων των οποίων αποκλειστικός σκοπός οι επενδύσεις σε κινητές αξίες ή σε άλλα περιουσιακά στοιχεία των οποίων η απόκτηση είναι ελεύθερη.	
Επενδύσεις σε ακίνητα :	V
Χορήγηση και εξόφληση πιστώσεων που συνδέονται με εμπορικές συναλλαγές ή με παροχές υπηρεσιών στις οποίες συμμετέχει ένας κάτοικος	VII 1Α και Β
Κινήσεις κεφαλαίων προσωπικής φύσεως :	
Δωρεές και χορηγήσεις πάσης φύσεως	Χ Β
Προίκες	Χ Γ
Κληρονομιές	Χ Δ
Διακανονισμός χρεών από μετανάστες στη χώρα καταγωγής τους	Χ Ε
Μεταφορές κεφαλαίων που ανήκουν σε κατοίκους που μεταναστεύουν	Χ ΣΤ
Μεταφορές κεφαλαίων που ανήκουν σε μετανάστες που επιστρέφουν στη χώρα καταγωγής τους	Χ Ζ
Μεταφορές των αποταμιεύσεων των εργατών κατά τη διάρκεια της παραμονής τους	Χ Η
Κλιμακούμενες μεταφορές δεσμευμένων κεφαλαίων που ανήκουν σε μη κατοίκους από μέρους των κατόχων τους σε περίπτωση ειδικής ανάγκης	Χ Θ
Ετήσιες μεταφορές δεσμευμένων κεφαλαίων προς άλλο κράτος μέλος από μη κάτοικο κάτοχο του λογαριασμού, μέχρις ενός ποσού ή μέχρις ενός ποσοστού του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων, ενιαίου για όλους τους αιτούντες και καθοριζόμενου από το ενδιαφερόμενο κράτος μέλος	Χ ΙΒ
Μεταφορές στο εξωτερικό ασήμαντων ποσών	Χ ΙΓ
Μεταφορές συναλλάγματος σ' εκτέλεση συμβάσεων ασφάλισης :	ΧΙ
καθόσον οι συμβάσεις αυτές τυγχάνουν του ευεργετήματος της ελεύθερης κυκλοφορίας των υπηρεσιών σ' εκτέλεση των άρθρων 59 και επομένων της συνθήκης	
Εγγυήσεις παντός είδους δικαιώματα ενεχύρου και μεταφορές συναλλάγματος σχετικές με αυτές:	
που έχουν σχέση με τις πιστώσεις για εμπορικές συναλλαγές ή για παροχές υπηρεσιών στις οποίες συμμετέχει ένας κάτοικος	ΧΙΙ Α και Β σε συνδυασμό με VII 1 Α και Β
που έχουν σχέση με μακροπρόθεσμα δάνεια που αποσκοπούν στη δημιουργία η τη διατήρηση σταθερών οικονομικών δεσμών	ΧΙΙ Α και Β σε συνδυασμό με Ι Α3 και Β 3
'Αλλες κινήσεις κεφαλαίων :	
Φόροι κληρονομιάς	XIV Α
Αποζημιώσεις (εφόσον έχουν χαρακτήρα κεφαλαίου)	XIV Β
Επιστροφές πραγματοποιούμενες σε περίπτωση ακύρωσης συμβάσεων ή αχρεωστήτως καταβληθέντων πληρωμών (εφόσον έχουν χαρακτήρα κεφαλαίου)	XIV Γ
Δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας :	
Διπλώματα ευρεσιτεχνίας, σχέδια, κατατεθέντα σήματα και εφευρέσεις (μεταβίβαση και μεταφορές συναλλάγματος που προκύπτουν από εκχωρήσεις του είδους αυτού)	XIV Δ
Μεταφορές των χρηματοδοτικών μέσων που απαιτούνται για την εκτέλεση των παροχών υπηρεσιών	XIV Ε

Η χρησιμοποίηση του προϊόντος ρευστοποίησης των ευρισκομένων στο εξωτερικό περιουσιακών στοιχείων που ανήκουν σε κατοίκους πρέπει να επιτρέπεται τουλάχιστον μέσα στα όρια των υποχρεώσεων ελευθέρωσης που έχουν αποδεχθεί τα κράτη μέλη.

(1) Οδηγία 85/611/ΕΟΚ του Συμβουλίου της 20ής Δεκεμβρίου 1985 για το συντονισμό των νομοθετικών, κανονιστικών και διοικητικών διατάξεων σχετικά με τους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες (ΟΣΕΚΑ), ΕΕ αριθ. L 375 της 31.12.1985, σ. 3.

ΠΙΝΑΚΑΣ 2.

Κινήσεις κεφαλαίων που αναφέρονται στο άρθρο 4.

Εισαγωγή τίτλων μιας επιχείρησης στην κεφαλαιαγορά	ΙΙΙ Α 1 και 2
Μετοχές και άλλοι τίτλοι συμμετοχής μη διαπραγματεύσιμοι και για τους οποίους δεν έχει αρχίσει η διαδικασία εισαγωγής τους σε χρηματιστήριο αξιών ενός κράτους μέλους	ΙΙΙ Β 1 και 2
Ομολογίες μη διαπραγματεύσιμες και για τις οποίες δεν έχει αρχίσει η διαδικασία εισαγωγής τους σε χρηματιστήριο αξιών ενός κράτους μέλους	
Μερίδια οργανισμών συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες που δεν εμπίπτουν στην οδηγία 85/611/ΕΟΚ	
Πράξεις επί τίτλων :	
Μη διαπραγματεύσιμα στο χρηματιστήριο μερίδια οργανισμών συλλογικών επενδύσεων που δεν εμπίπτουν στην οδηγία 85/611/ΕΟΚ και δεν έχουν αποκλειστικό σκοπό τις επενδύσεις σε κινητές ή άλλες αξίες των οποίων η απόκτηση είναι ελεύθερη	IV
Χορήγηση και εξόφληση πιστώσεων σχετικών με εμπορικές συναλλαγές ή με παροχές υπηρεσιών στις οποίες δεν συμμετέχει κάτοικος	VII 2 Α11 και 111) Β11) και 111)
μεσοπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων	
Χορήγηση και εξόφληση δανείων και πιστώσεων που δεν συνδέονται με εμπορικές συναλλαγές ή με παροχές υπηρεσιών	VIII Α11) και 11) Β11) και 111)
Μεσοπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων	
Εγγυήσεις παντός είδους δικαιώματα ενεχύρου και σχετικές με αυτές μεταφορές συναλλάγματος οι οποίες συνδέονται με :	
μεσοπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες πιστώσεις για εμπορικές συναλλαγές ή για παροχές υπηρεσιών στις οποίες δεν συμμετέχει κάτοικος	ΧΙΙ Α και Β σε συνδυασμό με VII 2 Α ii) και iii) Β ii) και iii)
μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα δάνεια και πιστώσεις που δεν συνδέονται με εμπορικές συναλλαγές ή με παροχές υπηρεσιών	ΧΙΙ Α και Β σε συνδυσμό με VII Α ii) και iii) Β ii) και iii)

Η χρησιμοποίηση του προϊόντος ρευστοποίησης των ευρισκομένων στο εξωτερικό περιουσιακών στοιχείων που ανήκουν σε κατοίκους πρέπει να επιτρέπεται τουλάχιστον μέσα στα όρια των υποχρεώσεων ελευθέρωσης που έχουν αποδεχθεί τα κράτη μέλη.

ΠΙΝΑΚΑΣ 3.

Κινήσεις κεφαλαίων που αναφέρονται στο άρθρο 7.

	Κατηγορίες και υποκατηγορίες της ονοματολογίας
Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις σε έντοκα γραμμάτια του δημοσίου και άλλους τίτλους που κανονικά αποτελούν αντικείμενο συναλλαγών στη νομισματική αγορά	VI
Άνοιγμα και τροφοδότηση τρεχούμενων λογαριασμών καταθέσεων, επαναπατρισμός ή χρησιμοποίηση του προϊόντος τρεχούμενου λογαριασμού ή λογαριασμού καταθέσεων σε πιστωτικούς οργανισμούς	IX
Χορήγηση και εξόφληση πιστώσεων που συνδέονται με εμπορικές συναλλαγές ή παροχές υπηρεσιών στις οποίες δεν συμμετέχει κάτοικος	VII 2 Α i) Β i)
βραχυπρόθεσμων	
Κινήσεις κεφαλαίων προσωπικής φύσεως δάνεια	ΧΑ
Εγγυήσεις παντός είδους, δικαιώματα ενεχύρου και μεταφορές συναλλάγματος σχετικές με αυτές	
που συνδέονται με βραχυπρόθεσμες πιστώσεις που αναφέρονται σε εμπορικές συναλλαγές ή σε παροχές υπηρεσιών στις οποίες δεν συμμετέχει κάτοικος	XII Α και Β σε συνδυασμό με VII 2 Α 1) και Β 1)
που συνδέονται με βραχυπρόθεσμα δάνεια και πιστώσεις και δεν αφορούν εμπορικές συναλλαγές ή παροχές υπηρεσιών	XII Α και Β σε συνδυασμό με VIII Α 1) και Β 1)
που συνδέονται με δάνεια προσωπικού χαρακτήρα	XII Α και Β σε συνδυασμό με ΧΑ
Αυτούσια εισαγωγή και εξαγωγή αξιών	XIII
Άλλες κινήσεις κεφαλαίων : Διάφορα	XIV Ζ»

2. ΟΝΟΜΑΤΟΛΟΓΙΑ ΤΩΝ ΚΙΝΗΣΕΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

I. Άμεσες επενδύσεις.

Α. Άμεσες επενδύσεις που πραγματοποιούνται στο εθνικό έδαφος από μη κατοίκους (1).

1. Δημιουργία και επέκταση υποκαταστημάτων ή νέων επιχειρήσεων που ανήκουν αποκλειστικά στον παρέχοντα τα κεφάλαια και ολοκληρωτική απόκτηση υπαρχουσών επιχειρήσεων.
2. Συμμετοχή σε νέες ή υπάρχουσες επιχειρήσεις με σκοπό την δημιουργία ή την διατήρηση οικονομικών δεσμών διαρκείας.
3. Μακροπρόθεσμα δάνεια με σκοπό την δημιουργία ή την διατήρηση οικονομικών δεσμών διαρκείας.
4. Επανεπένδυση κερδών με σκοπό την διατήρηση οικονομικών δεσμών διαρκείας.

Β. Άμεσες επενδύσεις που πραγματοποιούνται στην αλλοδαπή από κατοίκους.

1. Δημιουργία και επέκταση υποκαταστημάτων ή νέων επιχειρήσεων που ανήκουν αποκλειστικά στον παρέχοντα τα κεφάλαια και ολοκληρωτική απόκτηση υπαρχουσών επιχειρήσεων.
2. Συμμετοχή σε νέες ή υφιστάμενες επιχειρήσεις με σκοπό την δημιουργία ή την διατήρηση οικονομικών δεσμών διαρκείας.
3. Μακροπρόθεσμα δάνεια με σκοπό την δημιουργία ή την διατήρηση οικονομικών δεσμών διαρκείας.
4. Επανεπένδυση κερδών με σκοπό την διατήρηση οικονομικών δεσμών διαρκείας.

II. Ρευστοποίηση των αμέσων επενδύσεων

Α. Επαναπατρισμός του προϊόντος της ρευστοποιήσεως (1) των αμέσων επενδύσεων που πραγματοποιούνται στο εθνικό έδαφος από μη κατοίκους.

1. Αρχικό κεφάλαιο
2. Υπεραξία

Β. Χρησιμοποίηση του προϊόντος της ρευστοποιήσεως των αμέσων επενδύσεων που πραγματοποιούνται στην αλλοδαπή από κατοίκους.

1. Αρχικό κεφάλαιο
2. Υπεραξία

III. Εισδοχή τίτλων στην κεφαλαιαγορά.

Α. Εισδοχή τίτλων εθνικής επιχειρήσεως σε ξένη κεφαλαιαγορά.

1. Εισαγωγή σε ξένο χρηματιστήριο
α) μετοχών και άλλων τίτλων που έχουν χαρακτήρα συμμετοχής
β) ομολογιών
ι) εκφρασμένων σε εθνικό νόμισμα
ιι) εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα
γ) μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.
2. Έκδοση και διάθεση σε ξένη κεφαλαιαγορά.
α) μετοχών και άλλων τίτλων που έχουν χαρακτήρα συμμετοχής
β) ομολογιών
ι) εκφρασμένων σε εθνικό νόμισμα
ιι) εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα
γ) μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.

Β. Εισδοχή τίτλων ξένης επιχειρήσεως στην εθνική κεφαλαιαγορά.

1. Εισαγωγή σε εθνικό χρηματιστήριο
α) μετοχών και άλλων τίτλων που έχουν χαρακτήρα συμμετοχής
β) ομολογιών
ι) εκφρασμένων σε εθνικό νόμισμα
ιι) εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα
γ) μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.
2. Έκδοση και διάθεση στην εθνική κεφαλαιαγορά
α) μετοχών και άλλων τίτλων που έχουν χαρακτήρα συμμετοχής
β) ομολογιών
ι) εκφρασμένων σε εθνικό νόμισμα
ιι) εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα
γ) μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.

Γ. Εισδοχή εθνικών τίτλων Δημοσίου (κατά την έννοια του άρθρου 68 παράγραφος 3 της συνθήκης ΕΟΚ) σε ξένη κεφαλαιαγορά.

1. Εισαγωγή τίτλων σε ξένο χρηματιστήριο
α) εκφρασμένων σε εθνικό νόμισμα
β) εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα
2. Έκδοση και διάθεση τίτλων σε ξέ η κεφαλαιαγορά
α) εκφρασμένων σε εθνικό νόμισμα
β) εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα

Δ. Εισδοχή ξένων τίτλων Δημοσίου (κατά την έννοια του άρθρου 68 παράγραφος 3 της συνθήκης ΕΟΚ) στην εθνική κεφαλαιαγορά.

1. Εισαγωγή τίτλων σε εθνικό χρηματιστήριο
α) εκφρασμένων σε εθνικό νόμισμα
β) εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα
2. Έκδοση και διάθεση τίτλων στην εθνική κεφαλαιαγορά.
α) εκφρασμένων σε εθνικό νόμισμα
β) εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα

IV. Πράξεις επί τίτλων
(που δεν περιλαμβάνονται στις κατηγορίες Ι, ΙΙ και ΙΙΙ)

Α. Απόκτηση από μη κατοίκους εθνικών τίτλων που είναι διαπραγματεύσιμοι σε χρηματιστήριο και επαναπατρισμός του προϊόντος της ρευστοποιήσεως αυτών.

α) που αποτελούν αντικείμενο επισήμου χρηματιστηριακής εγγραφής

β) που αποτελούν αντικείμενο ανεπισήμου χρηματιστηριακής εγγραφής.

1. Απόκτηση μετοχών και άλλων τίτλων που έχουν τον χαρακτήρα συμμετοχής.
2. Επαναπατρισμός του προϊόντος της ρευστοποιήσεως μετοχών και άλλων τίτλων που έχουν τον χαρακτήρα συμμετοχής.
3. Απόκτηση ομολογιών

ι) εκφρασμένων σε εθνικό νόμισμα

ιι) εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα

4. Επαναπατρισμός του προϊόντος της ρευστοποιήσεως των ομολογιών.
5. Απόκτηση μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.
6. Επαναπατρισμός του προϊόντος της ρευστοποίησης μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.

Β. Απόκτηση από κατοίκους ξένων τίτλων διαπραγματεύσιμων σε χρηματιστήριο ή εθνικών τίτλων που εκδίδονται σε ξένη αγορά, διαπραγματεύσιμων σε χρηματιστήριο και χρησιμοποίηση του προϊόντος της ρευστοποίησής τους.

α) που αποτελούν αντικείμενο επισήμου χρηματιστηριακής εγγραφής.

β) που αποτελούν αντικείμενο ανεπισήμου χρηματιστηριακής εγγραφής.

1. Απόκτηση μετοχών και άλλων τίτλων που έχουν τον χαρακτήρα συμμετοχής.
2. Χρησιμοποίηση του προϊόντος της ρευστοποιήσεως μετοχών και άλλων τίτλων που έχουν τον χαρακτήρα συμμετοχής.
3. Απόκτηση ομολογιών

ι) εκφρασμένων σε εθνικό νόμισμα

ιι) εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα

4. Χρησιμοποίηση του προϊόντος της ρευστοποιήσεως ομολογιών.
5. Απόκτηση μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.
6. Χρησιμοποίηση του προϊόντος της ρευστοποίησης μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.

Γ. Απόκτηση από μη κατοίκους εθνικών τίτλων που δεν είναι διαπραγματεύσιμοι σε χρηματιστήριο και επαναπατρισμός του προϊόντος της ρευστοποιήσεως αυτών.

1. Απόκτηση μετοχών και άλλων τίτλων που έχουν τον χαρακτήρα συμμετοχής.
2. Επαναπατρισμός του προϊόντος της ρευστοποιήσεως μετοχών και άλλων τίτλων που έχουν τον χαρακτήρα συμμετοχής.
3. Απόκτηση ομολογιών

ι) εκφρασμένων σε εθνικό νόμισμα

ιι) εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα

4. Επαναπατρισμός του προϊόντος της ρευστοποιήσεως ομολογιών.
5. Απόκτηση μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.
6. Επαναπατρισμός του προϊόντος της ρευστοποίησης μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.

Δ. Απόκτηση από κατοίκους ξένων τίτλων μη διαπραγματεύσιμων σε χρηματιστήριο εθνικών τίτλων που εκδίδουν σε μια ξένη αγορά, μη διαπραγματεύσιμων σε χρηματιστήριο, και χρησιμοποίηση του προϊόντος της ρευστοποίησής τους.

1. Απόκτηση μετοχών και άλλων τίτλων που έχουν τον χαρακτήρα συμμετοχής.
2. Χρησιμοποίηση του προϊόντος της ρευστοποιήσεως μετοχών και άλλων τίτλων που έχουν τον χαρακτήρα συμμετοχής.
3. Απόκτηση ομολογιών

ι) εκφρασμένων σε εθνικό νόμισμα

ιι) εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα

4. Χρησιμοποίηση του προϊόντος της ρευστοποιήσεως ομολογιών.
5. Απόκτηση μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.
6. Χρησιμοποίηση του προϊόντος της ρευστοποίησης μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.

Ε. Υλικές μεταφορές τίτλων

1. Που ανήκουν σε μη κατοίκους

α) εισαγωγή

β) εξαγωγή

2. Που ανήκουν σε κατοίκους

α) εισαγωγή

β) εξαγωγή

V. Επενδύσεις σε ακίνητα
(που δεν περιλαμβάνονται στις κατηγορίες Ι και ΙΙ)

Α. Επενδύσεις σε ακίνητα που πραγματοποιούνται στο εθνικό έδαφος από μη κατοίκους και επαναπατρισμός του προϊόντος της ρευστοποιήσεως αυτών.

1. Απόκτηση ακινήτων
2. Επαναπατρισμός του προϊόντος της ρευστοποιήσεως ακινήτων.

Β. Επενδύσεις σε ακίνητα που πραγματοποιούνται στην αλλοδαπή από κατοίκους και χρησιμοποίηση του προϊόντος της ρευστοποιήσεως αυτών.

1. Απόκτηση ακινήτων.
2. Χρησιμοποίηση του προϊόντος της ρευστοποιήσεως ακινήτων.

VI. Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις σε γραμμάτια Δημοσίου και σε άλλους τίτλους που κανονικά είναι διαπραγματεύσιμοι στην χρηματαγορά.

1. Εκφρασμένων σε εθνικό νόμισμα.
2. Εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα.

Α. Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις από μη κατοίκους στην εθνική χρηματαγορά και επαναπατρισμός του προϊόντος της ρευστοποιήσεως αυτών.

α) από φυσικά πρόσωπα εκτός από τους χρηματο-
β) από νομικά πρόσωπα δοτικούς οργανισμούς
γ) από χρηματοδοτικούς οργανισμούς.

Β. Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις από κατοίκους στην ξένη χρηματαγορά και χρησιμοποίηση του προϊόντος της ρευστοποιήσεως αυτών.

α) από φυσικά πρόσωπα εκτός από τους χρημα-
β) από νομικά πρόσωπα τοδοτικούς οργανισμούς
γ) από χρηματοδοτικούς οργανισμούς.

VII. Χορήγηση και εξόφληση πιστώσεων συνδεδεμένων με εμπορικές συναλλαγές ή με παροχές υπηρεσιών.

1. Στις οποίες συμμετέχει κάτοικος
2. Στις οποίες δεν συμμετέχει κάτοικος.

Α. Πιστώσεις χορηγούμενες από μη κατοίκους προς κατοίκους.

ι) βραχυπρόθεσμες (λιγότερο από ένα έτος)
ιι) μεσοπρόθεσμες (από ένα μέχρι πέντε έτη)
ιιι) μακροπρόθεσμες (πέντε έτη, και περισσότερο).

α) από φυσικά πρόσωπα εκτός από τους χρημα-
β) από νομικά πρόσωπα τοδοτικούς οργανισμούς
γ) από χρηματοδοτικούς οργανισμούς.

Β. Πιστώσεις χορηγούμενες από κατοίκους προς μη κατοίκους

ι) βραχυπρόθεσμες (λιγότερο από ένα έτος)
ιι) μεσοπρόθεσμες (από ένα μέχρι πέντε έτη)
ιιι) μακροπρόθεσμες (πέντε έτη και περισσότερο)

α) από φυσικά πρόσωπα εκτός από τους χρημα-

β) από νομικά πρόσωπα τοδοτικούς οργανισμούς
γ) από χρηματοδοτικούς οργανισμούς

VIII. Χορήγηση και εξόφληση δανείων και πιστώσεων μη συνδεδεμένων με εμπορικές συναλλαγές ή με παροχές υπηρεσιών (που δεν περιλαμβάνονται στις κατηγορίες Ι και Χ).

Α. Δάνεια και πιστώσεις που χορηγούνται από μη κατοίκους προς κατοίκους.
ι) βραχυπρόθεσμες (λιγότερο από ένα έτος)
ιι) μεσοπρόθεσμες (από ένα μέχρι πέντε έτη)
ιιι) μακροπρόθεσμες (πέντε έτη και περισσότερο)
α) από φυσικά πρόσωπα εκτός από τους χρημα-
β) από νομικά πρόσωπα τοδοτικούς οργανισμούς
γ) από χρηματοδοτικούς οργανισμούς.

Β. Δάνεια και πιστώσεις που χορηγούνται από κατοίκους προς μη κατοίκους.
ι) βραχυπρόθεσμες (λιγότερο από ένα έτος)
ιι) μεσοπρόθεσμες (από ένα μέχρι πέντε έτη)
ιιι) μακροπρόθεσμες (πέντε έτη και περισσότερο)
α) από φυσικά πρόσωπα εκτός από τους χρημα-
β) από νομικά πρόσωπα τοδοτικούς οργανισμούς
γ) από χρηματοδοτικούς οργανισμούς.

IX. Άνοιγμα και τροφοδότηση τρεχουμένων λογαριασμών και λογαριασμών καταθέσεων, επαναπατρισμός ή χρησιμοποίηση των στοιχείων ενεργητικού τρεχουμένου λογαριασμού ή λογαριασμού καταθέσεως σε πιστωτικούς οργανισμούς.

Α. Από μη κατοίκους σε εθνικούς πιστωτικούς οργανισμούς.
1. Λογαριασμοί και στοιχεία ενεργητικού εκφρασμένοι σε εθνικό νόμισμα.
2. Λογαριασμοί και στοιχεία ενεργητικού εκφρασμένοι σε ξένο νόμισμα.
α) από φυσικά πρόσωπα εκτός από τους χρηματο-
β) από νομικά πρόσωπα δοτικούς οργανισμούς
γ) από χρηματοδοτικούς οργανισμούς

Β. Από κατοίκους σε ξένους πιστωτικούς οργανισμούς.
1. Λογαριασμοί και στοιχεία ενεργητικού εκφρασμένοι σε εθνικό νόμισμα.
2. Λογαριασμοί και στοιχεία ενεργητικού εκφρασμένοι σε ξένο νόμισμα.
α) από φυσικά πρόσωπα εκτός από τους χρηματο-
β) από νομικά πρόσωπα δοτικούς οργανισμούς
γ) από χρηματοδοτικούς οργανισμούς

Χ. Κινήσεις κεφαλαίων προσωπικού χαρακτήρος (που δεν καλύπτονται από τα άλλα τμήματα)

Α. Δάνεια
1. Δάνεια χορηγούμενα από μη κατοίκους σε κατοίκους
2. Δάνεια χορηγούμενα από κατοίκους σε μη κατοίκους

Β. Δωρεές και χορηγήσεις πάσης φύσεως

Γ. Προίκες

Δ. Κληρονομιές

Ε. Διακανονισμός χρεών από μετανάστες στη χώρα προελεύσεώς τους.

ΣΤ. Μεταφορές κεφαλαίων που ανήκουν σε κατοίκους που μεταναστεύουν.
1. Υπηκόους της εν λόγω χώρας
2. Υπηκόους άλλων χωρών

Ζ. Μεταφορές κεφαλαίων που ανήκουν σε μετανάστες που επιστρέφουν στη χώρα προελεύσεώς τους.

Η. Μεταφορές των αποταμιεύσεων των εργατών κατά τη διάρκεια παραμονής τους.

Θ. Κλιμακούμενες μεταφορές δεσμευμένων κεφαλαίων που ανήκουν σε μη κατοίκους από τους κατόχους αυτών σε περίπτωση ειδικής ανάγκης.

ΙΒ) Εξαγωγές ή μεταφορές δεσμευμένων κεφαλαίων προς άλλο Κράτος μέλος από μη κάτοικο κάτοχο του λογαριασμού μέχρι ενός ποσού ή ποσοστού του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού, ενιαίου για όλους τους αιτούντες και καθοριζομένου από το ενδιαφερόμενο Κράτος μέλος.

ΙΓ) Μεταφορές στο εξωτερικό μικροποσών.

XI. Μεταφορές συναλλάγματος σε εκτέλεση συμβάσεων ασφαλίσεως.

Α) Ασφάλιστρα και παροχές δυνάμει ασφαλίσεως ζωής.
1. Συμβάσεις που συνάπτονται από εγχώριες εταιρίες ασφαλίσεως ζωής με μη κατοίκους
2. Συμβάσεις που συνάπτονται από ξένες εταιρείες ασφαλίσεως ζωής με κατοίκους.

Β) Ασφάλιστρα και παροχές δυνάμει ασφαλίσεως πιστώσεων.
1. Συμβάσεις που συνάπτονται από ημεδαπές εταιρείες ασφαλίσεως πιστώσεων με μη κατοίκους.
2. Συμβάσεις που συνάπτονται από ξένες εταιρείες ασφαλίσεως πιστώσεων με κατοίκους.
Γ. Άλλες μεταφορές κεφαλαίων σε σχέση με συμβάσεις ασφαλίσεως.

XII) Εγγυήσεις άλλες εξασφαλίσεις και δικαιώματα ενεχύρου και μεταφορές συναλλάγματος σχετικές με αυτές.
Α) Που χορηγούνται από μη κατοίκους σε κατοίκους.
Β) Που χορηγούνται από κατοίκους σε μη κατοίκους.

XIII) Υλική εισαγωγή και εξαγωγή αξιών.
Α) Τίτλοι (που δεν περιλαμβάνονται στην κατηγορία IV και κάθε είδους μέσα πληρωμής).
Β) Χρυσός

XIV) Άλλες κινήσεις κεφαλαίων

Α) Φόροι κληρονομίας

Β) Αποζημιώσεις (εφ' όσον έχουν χαρακτήρα κεφαλαίου).

Γ) Επιστροφές πραγματοποιούμενες σε περίπτωση ακυρώσεως συμβάσεων ή αχρεωστήτως γενομένων πληρωμών (εφόσον έχουν χαρακτήρα κεφαλαίου).

Δ) Δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας.
Διπλώματα ευρεσιτεχνίας, σχέδια, κατατεθέντα σήματα και εφευρέσεις (μεταβιβάσεις και μεταφορές συναλλάγματος που προκύπτουν από τέτοιες εκχωρήσεις).

Ε) Μεταφορές των απαιτουμένων χρηματοδοτικών μέσων για την εκτέλεση των παροχών υπηρεσιών (που δεν περιλαμβάνονται στην κατηγορία IX).
ΣΤ) Διάφορα.

Άρθρο 11.

α) Οι διατάξεις του παρόντος Διατάγματος δεν θίγουν την ισχύ και εφαρμογή του Α.Ν. 89/1967 «περί εγκαταστάσεως εν Ελλάδι αλλοδαπών εμποροβιομηχανικών εταιρειών» (ΦΕΚ. 132/τ.Α'/1.8.67) όπως ισχύει τροποποιημένος.
β) Με την επιφύλαξη του άρθρου 6 του παρόντος δεν θίγονται οι υφιστάμενες αρμοδιότητες της Τράπεζας της Ελλάδος σε θέματα συναλλάγματος.
γ) Το Π.Δ. 170/86 καταργείται εφ' εξής. Οι Υπουργικές Αποφάσεις αριθ. ΙΕ. 8947 (ΦΕΚ, 445/τ.Β'/10.7.86) και ΙΕ. 13240 (ΦΕΚ. 707/τ.Β'/23.10.86) διατηρούνται σε ισχύ.

Άρθρο 12.

1. Οι διατάξεις αυτού του Προεδρικού Διατάγματος ισχύουν από 1ης Ιανουαρίου 1981, με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου.
2. Οι διατάξεις του Διατάγματος αυτού, όσον αφορά στις κατωτέρω συναλλαγές του Πίνακα 1 του άρθρου 10, ισχύουν από 1ης Μαρτίου 1987, με την επιφύλαξη του άρθρου 8 του παρόντος, ήτοι:
α) Εισαγωγή τίτλων μιας επιχείρησης στις κεφαλαιαγορές
— Μετοχές και άλλοι τίτλοι που έχουν χαρακτήρα συμμετοχής, διαπραγματεύσιμοι ή για τους οποίους έχει αρχίσει

η διαδικασία εισαγωγής τους σε χρηματιστήριο αξιών ενός κράτους μέλους.

— Ομολογίες διαπραγματεύσιμες ή για τις οποίες έχει αρχίσει η διαδικασία εισαγωγής τους σε χρηματιστήριο αξιών ενός κράτους μέλους.

— Μερίδια οργανισμών συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες που εμπίπτουν στην οδηγία 85/611/ΕΟΚ (1), υπό την επιφύλαξη των διατάξεων της εν λόγω οδηγίας των σχετικών με τη διάθεση των μεριδίων των ΟΣΕΚΑ (τμήμα VIII).

III Α 1 και 2

III Β 1 και 2

β) Πράξεις επί τίτλων.

— Μετοχές και άλλοι τίτλοι συμμετοχής που δεν είναι διαπραγματεύσιμοι σε χρηματιστήριο.

— Ομολογίες που δεν είναι διαπραγματεύσιμες σε χρηματιστήριο.

— Μερίδια οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.

— μερίδια οργανισμών συλλογικών επενδύσεων διαπραγματεύσιμα σε χρηματιστήριο.

— μη διαπραγματεύσιμα σε χρηματιστήριο μερίδια

— οργανισμών συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες που εμπίπτουν στην οδηγία 85/611/ΕΟΚ και

— άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων των οποίων αποκλειστικός σκοπός είναι οι επενδύσεις σε κινητές αξίες ή σε άλλα περιουσιακά στοιχεία των οποίων η απόκτηση είναι ελεύθερη.

γ) Χορήγηση και εξόφληση μακροπροθέσμων Πιστώσεων που συνδέονται με εμπορικές συναλλαγές ή με παροχές υπηρεσιών στις οποίες συμμετέχει και κάτοικος

VII ΙΑ ιιι) και

Β ιιι)

δ) Εγγυήσεις άλλες εξασφαλίσεις και δικαιώματα ενεχύρου και μεταφορές συναλλάγματος σχετικές με αυτές, συνδεδεμένες με τις μακροπρόθεσμες πιστώσεις που αναφέρονται σε εμπορικές συναλλαγές ή σε παροχές υπηρεσιών στις οποίες συμμετέχει κάτοικος.

XII Α και Β σε σχέση με

VII 1Α ιιι και

Β ιιι

Η ισχύς αυτού του Προεδρικού Διατάγματος αρχίζει από τη δημοσίευσή του στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Στον Υπουργό Εθνικής Οικονομίας, αναθέτουμε τη δημοσίευση και εκτέλεση του παρόντος διατάγματος.

Αθήνα, 12 Ιουνίου 1987

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΑΝΤ. ΣΑΡΤΖΕΤΑΚΗΣ

Ο ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ

ΚΩΣΤΑΣ ΣΗΜΙΤΗΣ

ΟΙ ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΙ ΕΘΝ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ

ΓΙΑΝΝΟΣ ΠΑΠΑΝΤΩΝΙΟΥ **ΑΝΤ. ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ**

ΑΠΟ ΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΤΥΠΟΓΡΑΦΕΙΟ